



Аэропортовский проезд, д.8 стр.15  
Краснодарский край, г Краснодар, 350912  
+ 7 (861) 205-55-77 | [info@simple.ru](mailto:info@simple.ru)  
[www.simple.ru](http://www.simple.ru)

**Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ЮГ»  
(ООО «СИМПЛ ЮГ»)**

ИНН 2311191827 КПП 231201001 ОГРН 1152311007617

*Пояснения  
к бухгалтерской отчетности ООО «СИМПЛ ЮГ» за 2025 год*

**1. Краткая характеристика деятельности**

1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СИМПЛ ЮГ»
Краткое наименование	ООО «СИМПЛ ЮГ»
ИНН/ КПП	2311991827/ 23121001
Вид(ы) деятельности	Торговля оптовая алкогольными напитками, включая пиво и пищевой этиловый спирт
ОКПО	29532442
Местонахождение	350912, Краснодарский край, г.о. город Краснодар, г Краснодар, проезд Аэропортовский, д. 8, стр. 15

Прочее	
--------	--

### 1.2. Филиалы и представительства на дату 31.12.2025

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	филиал	нет	нет
2	представительство	нет	нет
3	Обособленное подразделение СКЛАД	350912,Россия,Краснодарский край,город Краснодар г.о.,г Краснодар,,проезд Аэропортовский,д. 8,стр. 15,,ком№1 (S=1238,7 кв.м.), назначение: нежилое, 1 этаж	нет
4	Обособленное подразделение РОЗНИЦА	350912,Россия,Краснодарский край,город Краснодар г.о.,г Краснодар,,проезд Аэропортовский,д. 8,стр. 15	нет

### 1.3. Численность работающих

Среднесписочная численность работающих за период с 01.01.2025 по 31.12.2025	Численность работающих на 31.12.2025
32,9 чел.	35 чел.

### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция

Высший орган – Общее собрание участников	Общее собрание участников	ООО «Симпл Групп», 100%	Определение основных направлений деятельности Общества согласно Устава Общества и Закона об ООО
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Абдурахманов Вадим Залимович	Представление интересов Общества, а также решение иных вопросов, отнесенных к компетенции ЕИО Уставом Общества

## **2. Основание составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06/12/2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (действующие ФСБУ и ПБУ).

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем.

## **3. Информация об учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе, и отчете о финансовых результатах.**

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 28.12.2024 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

3.1. В Бухгалтерском балансе Нематериальные активы отражаются по остаточной стоимости по строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы». Организация применяет обязательный стандарт ФСБУ 14/2022.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. В бухгалтерском балансе Капитальные вложения отражаются по строке «Материальные внеоборотные активы». Основные средства отражаются по остаточной стоимости по строке «Материальные внеоборотные активы».

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество, в качестве арендатора применяет балансовый учет договоров аренды, формируя в отношении арендованного объекта право пользования активом, которое амортизируется линейным способом. Стоимость Права пользования активами (ППА) в балансе указывается в детализации к строке «Материальные внеоборотные активы».

Амортизация ОС осуществляется линейным способом. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Организация не проводит проверку ОС на обесценение.

3.2. Учет сырья и материалов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», за исключением запасов, предназначенных для управленческих нужд, которые признаются расходами в периоде, когда они понесены. При первоначальном признании МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость материалов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов, отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.

Учет приобретения товаров: суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) учитываются на счете 41 «Товары».

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

3.3. Учет финансовых вложений ведется в соответствии ПБУ 19/02 с "Учет финансовых вложений". Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. Корректировка стоимости финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость определяется, производится ежеквартально. (Основание: п. 20 ПБУ 19/02) Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

3.4. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Доходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 90 «Продажи» в разрезе номенклатурных групп.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

организация имеет право на получение этой выручки;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации;

право собственности на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Прочие доходы – доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, в т.ч. поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.).

Прочими доходами также являются:

- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Организации в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- поступления от реализации и прочего выбытия имущества Организации;
- доходы от реализации имущественных прав;
- лицензионное вознаграждение за использование товарного знака;
- восстановление резервов;
- прочие доходы.

3.5. В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, объединенным в следующие группы:

материальные затраты;

затраты на оплату труда;

отчисления на социальные нужды;

амортизация;

прочие затраты.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

К Общехозяйственным расходам Организации относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с процессом оказания услуг, выполнения работ. Общехозяйственные расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации на счете 26

«Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы подлежат признанию в период их осуществления и не включаются в стоимость активов за исключением случаев, когда данные расходы непосредственно связаны с приобретением.

К коммерческим расходам (расходам на продажу) относятся расходы, непосредственно связанные с продажей товаров, работ и услуг. Коммерческие расходы отражаются в бухгалтерском учете Организации с использованием счета 44 «Расходы на продажу».

#### **4. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г ( в тыс руб)**

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится:

Машины и оборудование (кроме офисного) – 4 683;  
Офисное оборудование – 217;  
Транспортные средства- 273;  
Производственный и хозяйственный инвентарь- 493;  
Другие виды основных средств- 1 837;  
Другие виды основных средств (ППА) – 26 434.

4.2. В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числится:

Сырье и материалы – 1 098;  
Товары – 94 255.

4.3. В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» числится задолженность:

покупателей и заказчиков – 154 745;  
зadolженность прочих дебиторов и кредиторов – 14 539.

4.4. В составе долгосрочных обязательств по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» числится :

Арендное обязательство – 21 851.

4.5. В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» числится задолженность:

с поставщиками и подрядчиками – 198 716;  
с покупателями и заказчиками – 4 285;  
по налогам и сборам – 16 572;  
с разными дебиторами и кредиторами – 7 321.

4.6. В составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» числятся: Обязательства по аренде – 6 064.

## **5. Пояснения к существенным показателям бухгалтерской отчетности**

5.1. Расшифровка Основных показателей деятельности за 2025 год в Отчете о финансовых результатах в сопоставлении с 2024 годом (в тыс. рублях).

Таблица 1

<b><u>Наименование показателя</u></b>	<b><u>на 31.12.2025 г.</u></b>	<b><u>на 31.12.2024 г.</u></b>
Выручка от оказания услуг	797 844	710 936
Расходы по обычным видам деятельности	(763 606)	(671 282)
<i>в т.ч. Себестоимость продаж</i>	<i>(620 848)</i>	<i>(548 594)</i>
<i>Коммерческие расходы</i>	<i>(118 544)</i>	<i>(107 133)</i>
<i>Управленческие расходы</i>	<i>(24 214)</i>	<i>(15 555)</i>
Проценты к получению	408	260
Проценты к уплате	(5 605)	(5 696)
Прочие доходы	18 885	4 167
Прочие расходы	(18 290)	(18 607)
Налог на прибыль (доходы) организаций	(11 145)	(5 464)
<i>В т.ч. Текущий налог на прибыль организаций</i>	<i>(11 373)</i>	<i>(5 397)</i>
<i>Отложенный налог на прибыль организаций</i>	<i>228</i>	<i>(67)</i>
Чистая прибыль	18 491	14 314

Расшифровка отдельных статей по прочим доходам/расходам

Таблица 1.1

<b><u>Наименование показателя</u></b>	<b><u>на 31.12.2025 г.</u></b>	<b><u>на 31.12.2024 г.</u></b>
<b><i>Прочие доходы (счет 91.01)</i></b>	<b><i>18 885</i></b>	<b><i>4 167</i></b>

Резервы по сомнительным долгам	8 963	-
Прекращение арендного обязательства	1 271	
Прочие поступления	1 128	2 881
Корректировки реализации	7 523	1 286
<b>Прочие расходы (счет 91.02)</b>	<b>(18 290)</b>	<b>(18 607)</b>
НДС, не принимаемый к вычету	(1 031)	(2 151)
Расходы на расчетно-кассовое обслуживание	(2 175)	(1 644)
Корректировки реализации	(8 373)	(1 471)
Резервы по сомнительным долгам	-	(8 963)
Убытки прошлых лет	(5 139)	(1 385)
Списание дебиторской задолженности	(1 309)	(2 254)
Прочие статьи	(263)	(739)

#### 5.1.1. Расходы по элементам затрат

Таблица 2

<b><u>Наименование показателя</u></b>	<b><u>на 31.12.2025 г.</u></b>	<b><u>на 31.12.2024 г.</u></b>
Материальные расходы	(635 342)	(561 459)
Расходы на оплату труда	(51 307)	(47 779)
Отчисления на социальные нужды (страховые взносы)	(9 861)	(8 438)
Амортизация	(10 175)	(8 626)
Прочие затраты	(56 921)	(44 980)
<b><i>Итого</i></b>	<b><i>(763 606)</i></b>	<b><i>(671 282)</i></b>

## **6. Иная существенная информация о финансовом положении**

6.1. У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

6.2. Общество не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах.

6.3. В отчетном периоде Общество не получало государственной помощи.

Руководитель организации \_\_\_\_\_ /Абдурахманов В. З./

«\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.